

Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej
w Rudzie Śląskiej
ul. J. Markowej 20
41-709 Ruda Śląska

SSAW.AS.0941 - 1 /2012

**SPRAWOZDANIE
Z WYKONANIA PLANU AUDYTU ZA ROK 2011**

1. Jednostka sektora finansów publicznych objęta audytem wewnętrznym

Lp.	Nazwa jednostki
1.	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Rudzie Śląskiej ul. J. Markowej 20, Ruda Śląska 9

2. Podstawowe informacje o komórce audytu wewnętrznego

Lp	Imię i nazwisko	Nazwa stanowiska	Numer telefonu	Adres poczty elektronicznej	Wymiar czasu pracy (w etatach)	Kwalifikacje zawodowe
1	2	3	4	5	6	7
1.	Mariola Mastoń	Audytor Wewnętrzny	032-344-03-23 wew.376	sekretariat@mops.rsl.pl	1 etat	Egzamin MF zdany w dniu 07.03.2005 (Zaświadczenie Ministra Finansów Nr 1484/2005)

3. Przeprowadzone zadania audytowe w 2011 roku

	Temat zadania audytowego	Zadanie zapewniające (Z) albo czynność doradcza (D)	Audyt wewnętrzny zlecony	Typ obszaru działalności w którym przeprowadzono zadanie audytowe	Opis obszaru działalności wspomagającej	Liczba audytów wewn. przeprowadzających zadanie	Czas przeprowadzenia zadania audytowego (w osobodniach) Plan	Wykończenie	Powołanie rzeczoznawcy
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Przyznawanie pomocy socjalnej uczniom	Z	Nie	Działalność podstawowa	-	1	20	18	Nie
2	Postępowanie wobec dłużników alimentacyjnych	Z	Nie	Działalność podstawowa	-	1	40	38	Nie
3	System kadrowy	Z	Nie	Działalność wspomagająca	Zarządzenie	1	45	42	Nie
4	Poprawność i kompletność wypełniania obszarów w programie TT-Pomoc	Z	Nie	Działalność wspomagająca	Systemy informatyczne	1	15	15	Nie

4. Wydane zalecenia lub opinie w ramach przeprowadzonych zadań audytowych

Lp.	Temat zadania zapewniającego lub przedmiot czynności doradczej	Zadanie zapewniające (Z) albo czynność doradcza (D)	Efekty przeprowadzenia zadania audytowego	Podstawowe zalecenia lub opinie i wnioski	Ryzyka, do których odnoszą się wydane zalecenia lub opinie i wnioski
1	2	3	4	5	6
1.	Przyznawanie pomocy socjalnej uczniom	Z	1) Doprowadzenie do działania zgodnego z prawem w procesie wydawania decyzji oraz weryfikacji wniosków, 2) Doprowadzenie	1) Usprawnienie procesu wydawania decyzji poprzez usunięcie błędów rachunkowych oraz formalnych, - usprawnienie	- ryzyko wydania wadliwej decyzji, - ryzyko marnotrawstwa środków - brak

			do działania zgodnego z prawem w systemie kontroli zarządczej.	procesu weryfikacji wniosków poprzez założenie rejestru wniosków 2) usprawnienie procesu przyznawania pomocy materialnej o charakterze socjalnym poprzez zmianę Regulaminu.	monitorowania postępu i ocen, - brak procedur wewnętrznych zapewniających skuteczną działalność, -brak elementów systemu kontroli zarządczej zapewniających odpowiednią jakość dokumentów.
2.	Postępowanie wobec dłużników alimentacyjnych	Z	1) Doprowadzenie do działania zgodnego z prawem w procesie postępowania wobec dłużników alimentacyjnych, 2) Doprowadzenie do działania zgodnego z prawem w systemie kontroli zarządczej.	1) Usprawnienie procesu postępowania wobec dłużników alimentacyjnych poprzez uzupełnienie zaległych tytułów wykonawczych oraz wykorzystywanie wszystkich możliwych form działania wobec dłużników 2) Usprawnienie systemu kontroli zarządczej poprzez założenie rejestru dłużników oraz zwiększenie kontroli nad terminowością postępowania wobec dłużników.	-ryzyko marnotrawstwa środków - brak monitorowania postępu i ocen, - brak procedur wewnętrznych zapewniających skuteczną działalność, - brak jednolitych kryteriów i interpretacji powodujący różne decyzje w tych samych sprawach -brak elementów systemu kontroli zarządczej zapewniających odpowiednią jakość dokumentów.
3.	System kadrowy	Z	1) Zapewnienie o prawidłowości działań w obszarach dotyczących prowadzonej dokumentacji zw. z ewidencją czasu pracy oraz akt osobowych pracowników 2) Zapewnienie o	1)Przedstawienie zapewnienia, że procesy dotyczące prowadzenia dokumentacji zw. z ewidencją czasu pracy oraz akt osobowych pracowników, działają prawidłowo 2)Przedstawienie	-brak spełnienia prawnych wymogów -brak procedur szczegółowych, - brak monitorowania postępu i ocen, -brak elementów systemu kontroli zarządczej zapewniających odpowiednią jakość

			prawidłowości działania mechanizmów kontroli zarządczej	zapewnienia, że mechanizmy kontroli zarządczej są efektywne i adekwatne.	dokumentów.
4.	Poprawność i kompletność wypełniania obszarów w programie TT-Pomoc	Z	1) Doprowadzenie do działania zgodnego z prawem w procesie wypełniania obszarów w programie TT-Pomoc 2) Doprowadzenie do działania zgodnego z prawem w systemie kontroli zarządczej.	1) Doprowadzenie do pełnego wykorzystania możliwości programu TT-Pomoc poprzez wypełnianie wszystkich obszarów 2) Usprawnienie systemu kontroli zarządczej poprzez zwiększenie kontroli nad aktualizacją wywiadów.	-brak spełnienia prawnych wymogów -niezgodności między wersją papierową i komputerową, -brak elementów systemu kontroli zarządczej zapewniających odpowiednią jakość dokumentów, - brak procedur wewnętrznych zapewniających skuteczną działalność.

5. Przeprowadzone czynności sprawdzające w roku 2011

Lp.	Temat zadania zapewniającego, którego dotyczą czynności sprawdzające	Czas przeprowadzenia czynności sprawdzających (w osobodniach)	Liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności sprawdzające (w etatach)
1	2	3	4
	Brak	Nie dotyczy	Nie dotyczy

6. Niezrealizowane zaplanowane zadania audytowe

Lp.	Temat zadania zapewniającego lub przedmiot czynności doradczej	Zadanie zapewniające (Z) albo czynność doradcza (D)	Przyczyna niezrealizowania zadania zapewniającego lub czynności doradczej
1	2	3	4
	Brak	Nie dotyczy	Nie dotyczy

7. Istotne informacje dotyczące prowadzenia audytu wewnętrznego w roku sprawozdawczym - brak.

2012-01-02
(data)

.....
(podpis i pieczęć audytora wewnętrznego)

2012-01-02
(data)

.....
(podpis i pieczęć Dyrektora MOPS)

